

澄清綜合醫院

(含澄清綜合醫院中港分院)

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇六年度及一〇五年度

地 址：台中市中區平等街 139 號
電 話：(04)2463-2000

目 錄

項	目	頁 次
壹、會計師查核報告		1
貳、資產負債表		2
參、損益表		3-4
肆、淨值變動表		5
伍、現金流量表		6-7
陸、醫務收入明細表		8
柒、醫務成本明細表		9
捌、財務報表附註		10-17



會計師查核報告

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院) 公鑒：

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之損益表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨一般公認會計原則編製，足以允當表達澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

建智聯合會計師事務所

會計師：

陳靜宜



中華民國一〇七年五月二十四日

澄濟綜合醫院
(含澄濟綜合醫院中港分院)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及淨值總額	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 576,732	31.2	\$ 168,138	12.0	短期借款	\$ —	—	\$ —	—
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	—	—	—	—	應付短期票券	—	—	—	—
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點 值調整及備抵健核減後淨額)	674,488	36.5	620,789	44.3	應付票據	33,077	1.8	85,209	6.1
其他金融資產-流動	—	—	—	—	應付帳款	594,563	32.2	542,077	38.7
存貨	28,665	1.5	51,627	3.7	其他應付款	122,058	6.6	126,702	9.1
預付款項	4,892	0.3	1,063	0.1	預收款項	—	—	—	—
其他流動資產	10,344	0.6	8,231	0.6	其他流動負債	13,651	0.7	16,062	1.1
流動資產合計	1,295,121	70.1	849,848	60.7	流動負債合計	763,349	41.3	770,110	55.0
固定資產					長期負債				
房屋及建築設備	—	—	—	—	長期借款	—	—	—	—
醫療儀器設備	877,974	47.5	888,640	63.4	長期應付票據	—	—	—	—
交通運輸設備	27,527	1.5	27,363	2.0	應付租賃負債	—	—	—	—
資訊設備	—	—	—	—	其他長期負債	—	—	—	—
雜項設備	481,789	26.1	493,517	35.2	長期負債合計	—	—	—	—
租賃資產	—	—	—	—	其他負債	170,871	9.3	171,345	12.2
減：累計折舊	(994,230)	(53.8)	(998,067)	(71.2)	*退休金準備	4,240	0.2	3,573	0.3
減：累計減損	—	—	—	—	存入保證金	175,111	9.5	174,918	12.5
預付購置固定資產款項	33,496	1.8	18,937	1.3	其他負債合計	938,460	50.8	945,028	67.5
固定資產淨額	426,556	23.1	430,390	30.7	負債總額				
*無形資產	7,744	0.4	8,620	0.6	淨值權益				
其他資產					出資額	20,000	1.1	20,000	1.4
遞延資產	54,197	3.0	60,706	4.3	預收股款	380,000	20.6	—	—
存出保證金	63,077	3.4	51,453	3.7	業主往來	508,235	27.5	435,989	31.1
其他資產合計	117,274	6.4	112,159	8.0	淨值權益其他項目	—	—	—	—
資產總額	\$ 1,846,695	100.0	\$ 1,401,017	100.0	淨值權益總額	908,235	49.2	455,989	32.5
					負債及淨值總額	\$ 1,846,695	100.0	\$ 1,401,017	100.0

註：標記"*"項目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

負責人：

高德林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

 澄清綜合醫院
 (含澄清綜合醫院中港分院)
 損 益 表

民國一〇六年度及一〇五年度

單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度		一〇五年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 2,157,615	50.9	\$ 2,041,511	51.5	\$ 116,104	5.7
門急診收入-非健保	421,836	10.0	303,247	7.7	118,589	39.1
住院收入-健保	1,723,773	40.7	1,659,808	41.9	63,965	3.9
住院收入-非健保	387,204	9.1	330,836	8.4	56,368	17.0
其他醫務收入-健保	—	—	—	—	—	—
其他醫務收入-非健保	8,914	0.2	17,414	0.4	(8,500)	(48.8)
減：支付點值調整	(238,227)	(5.6)	(228,992)	(5.8)	(9,235)	4.0
減：健保核減	(171,314)	(4.1)	(112,335)	(2.8)	(58,979)	52.5
減：醫療優待	(52,127)	(1.2)	(50,418)	(1.3)	(1,709)	3.4
醫務收入淨額	4,237,674	100.0	3,961,071	100.0	276,603	7.0
醫務成本						
人事費用	1,705,158	40.3	1,607,341	40.6	97,817	6.1
藥品費用	770,129	18.2	666,277	16.8	103,852	15.6
醫材費用	436,946	10.3	414,061	10.4	22,885	5.5
折舊費用	85,428	2.0	82,957	2.1	2,471	3.0
租金費用	453,508	10.7	442,419	11.2	11,089	2.5
事務費用	55,558	1.3	60,125	1.5	(4,567)	(7.6)
其他醫務費用	141,211	3.3	125,798	3.2	15,413	12.3
醫務成本淨額	3,647,938	86.1	3,398,978	85.8	248,960	7.3

(接次頁)

(承前頁)

醫務毛利	589,736	13.9	562,093	14.2	27,643	4.9
管理費用	527,838	12.5	513,546	13.0	14,292	2.8
醫務利益	61,898	1.4	48,547	1.2	13,351	27.5
非醫務活動收益						
利息收入	1,190	—	1,134	—	56	4.9
租金收入	—	—	—	—	—	—
研究計畫收入	—	—	—	—	—	—
捐贈收入	—	—	—	—	—	—
其他非醫務收益	2,766	0.1	233	—	2,533	1,087.1
非醫務活動收益合計	3,956	0.1	1,367	—	2,589	189.4
非醫務活動費損						
利息費用	—	—	—	—	—	—
租金費用	—	—	—	—	—	—
研究計畫費用	—	—	—	—	—	—
捐贈費用	—	—	—	—	—	—
其他非醫務費損	5,013	0.1	5,720	0.1	(707)	(12.4)
非醫務活動費損合計	5,013	0.1	5,720	0.1	(707)	(12.4)
非醫務利益(損失)	(1,057)	—	(4,353)	(0.1)	3,296	(75.7)
本期稅前餘絀	60,841	1.4	44,194	1.1	16,647	37.7
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ 60,841	1.4	\$ 44,194	1.1	\$ 16,647	37.7

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
淨值變動表
民國一〇六年及一〇五年度

單位：新台幣千元

項目	一〇六年度	一〇五年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ —	\$ —
永久受限淨值增加總額	380,000	—
永久受限期初淨值	20,000	20,000
永久受限期末淨值	400,000	20,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	—	—
暫時受限淨值限制解除轉出	—	—
暫時受限淨值增加總額	—	—
暫時受限期初淨值	—	—
暫時受限期末淨值	—	—
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	60,841	44,194
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加(減少)總額	11,405	(16,353)
未受限期初淨值	435,989	408,148
未受限期末淨值	508,235	435,989
淨值其他項目	—	—
期末淨值總額	\$ 908,235	\$ 455,989

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高林

會計主管：

黃玉榮

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
現金流量表

民國一〇六年度及一〇五年度

單位：新台幣千元

營運活動之現金流量

	一〇六年度	一〇五年度
本期稅後餘絀	\$ 60,841	\$ 44,194
支付點值調整	238,227	228,992
健保核減	171,314	112,335
呆帳費用	—	—
折舊費用	85,428	82,957
*各項攤提	11,866	9,932
處分固定資產損益	5,013	5,720
處分投資損益	—	—
*退休金準備	(474)	(1,642)
短期投資(增加)減少	—	—
*備供出售金融資產-流動(增加)減少	—	11,213
應收票據(增加)減少	—	—
應收帳款(增加)減少	(463,239)	(380,000)
預付款項(增加)減少	(3,829)	1,199
存貨(增加)減少	22,962	(20,001)
*其他流動資產(增加)減少	(2,113)	(761)
應付票據增加(減少)	(52,132)	21,260
應付帳款增加(減少)	52,485	25,905
其他應付款增加(減少)	5,003	(1,721)
預收款項增加(減少)	—	—
其他流動負債增加(減少)	(2,411)	2,559
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>128,941</u>	<u>142,141</u>

投資活動之現金流量

出售設備	10	2,288
購買設備	(96,963)	(147,599)
出售土地及房屋	—	—
購買土地及房屋	—	—
處分投資	—	—
購買投資	—	—
*未攤銷費用(增加)減少	(3,840)	(6,932)
*存出保證金(增加)減少	(11,625)	3,233
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(112,418)</u>	<u>(149,010)</u>

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量

擴建基金增加(減少)	—	—
長期借款增加(減少)	—	—
*存入保證金增加(減少)	668	1,220
*業主往來增加(減少)	11,403	(16,353)
*預收股款	380,000	—
融資活動之淨現金流入(流出)	392,071	(15,133)

本期現金及約當現金增加(減少)數	408,594	(22,002)
期初現金及約當現金餘額	168,138	190,140
期末現金及約當現金餘額	\$ 576,732	\$ 168,138

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)	\$ —	\$ —
本期支付所得稅	—	—

不影響現金流量資訊之投資及融資活動

一年內到期之長期負債	\$ —	\$ —
應付設備款	9,706	24,583
不影響現金流量資訊之投資及融資活動合計	\$ 9,706	\$ 24,583

僅有部份現金收付之投資及融資活動

土地	\$ —	\$ —
房屋	—	—
長期應付票據	—	—
支付現金	96,963	147,600
僅有部份現金收付之投資及融資活動合計	\$ 96,963	\$ 147,600

註：標記"*"項目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

負責人：

高林
德

會計主管：

黃玉榮

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
醫務收入明細表

民國一〇六年度及一〇五年度

單位：新台幣千元

項目	一〇六年度	一〇五年度	備註
門診收入-健保	\$ 1,966,536	\$ 1,861,515	
門診收入-非健保	404,614	285,415	
急診收入-健保	191,079	179,996	
急診收入-非健保	17,222	17,832	
住院收入-健保	1,723,773	1,659,808	
住院收入-非健保	387,204	330,836	
其他醫務收入-健保	—	—	
其他醫務收入-非健保	8,914	17,414	
減：支付點值調整	(238,227)	(228,992)	
減：健保核減	(171,314)	(112,335)	
減：醫療優待	(52,127)	(50,418)	
合計	<u>\$ 4,237,674</u>	<u>\$ 3,961,071</u>	

請參閱後附財務報表附註。

負責人： 

會計主管： 

主辦會計： 

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
醫務成本明細表

民國一〇六年度及一〇五年度

單位：新台幣千元

項目	一〇六年度	一〇五年度	備註
人事費用	\$ 1,705,158	\$ 1,607,341	
藥品費用	770,129	666,277	
醫材費用	436,946	414,061	
折舊費用	85,428	82,957	
租金費用	453,508	442,419	
事務費用	55,558	60,125	
教育研究發展費用	8,699	5,428	
醫療社會服務費用	1,073	982	
其他醫務費用	131,439	119,388	
合計	\$ 3,647,938	\$ 3,398,978	

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高德林

會計主管：

黃玉榮

主辦會計：

蔣秀聰

臺中市會計師公會會員印鑑證明書 中市財證字第 1072198 號

會員姓名：陳靜宜

事務所名稱：建智聯合會計師事務所

事務所地址：臺中市北區太原北路130號8樓之1

事務所電話：04-22966234

事務所統一編號：87877386

會員證書字號：中市會證字第 062 號

委託人名稱：澄清綜合醫院

委託人統一編號：52144507

印鑑證明書用途：辦理 澄清綜合醫院

106年度 (自民國 106 年 01 月 01 日至

106 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證

簽 名 式	陳靜宜	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長



核對人：



中 華 民 國

107

月

12

日

